

Onderwerp: Jaarstukken 2022

Vergaderdatum:	11 juli 2023	Registratienr:	Z/23/191340 341011
Portefeuillehouder:	Wethouder Janssen	Steller:	Walraven, Raymond

Aan de Raad

Voorstel:

1. In te stemmen met de jaarstukken 2022
2. In de te stemmen met de bestemming van het resultaat 2022

Inleiding:

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van de gemeente Beekdaelen. Dit zijn de eerste jaarstukken van ons nieuwe college van burgemeester en wethouders. In deze jaarstukken leggen wij zowel financieel als beleidsmatig verantwoording af over de uitvoering van het beleid dat via de kadernota en de programmabegroting voor 2022 is vastgesteld.

In 2022 zijn wij als het nieuw college voor de bestuursperiode 2022-2026 aan de slag gegaan met de uitvoering van het coalitieprogramma 'Ons thuis, ons Beekdaelen'. Met open oog voor wat er om ons heen gebeurde en de onzekerheden die er waren.

De jaarstukken bestaan uit twee onderdelen: onderdeel A: jaarverslag en onderdeel B jaarrekening.

Het jaarverslag (A) richt zich op de beleidsinhoudelijke realisatie van beleidsinitiatieven en projecten. Per programma wordt beschreven welke beleidsmatige doelstellingen vanuit de begroting 2022 gerealiseerd zijn. Het betreft de doelstellingen die zijn verwoord in het raadsbreed programma. Aan het eind van ieder programma wordt een recapitulatie van de oorspronkelijke en bijgestelde begroting 2022 en de gerealiseerde uitgaven 2022 gegeven.

Voor een analyse van de financiële verschillen tussen de bijgestelde raming 2022 en de realisatie 2022 per programma verwijzen wij naar de jaarrekening (B). In dit onderdeel zijn de meer financiële aspecten beschreven. Een nadere inhoudelijke toelichting op die verschillen is in bijlage 2 is opgenomen.

Het jaar 2022 wordt afgesloten met een positief resultaat van afgerond 8,4 miljoen euro. Er is echter nog steeds veel onduidelijkheid over wat er over een paar jaar gaat gebeuren. Het kabinet werkt aan een andere financieringssysteem. In 2026 moet het nieuwe stelsel in werking treden. Er wacht gemeenten een forse terugval in inkomsten. Daarover wordt uw raad in de kadernota 2024 uitgebreid geïnformeerd. Het gemeentefonds, waar een groot deel van al het geld vandaan komt, wordt in 2026, maar vooral van 2027 aanzienlijk kleiner.

Deze ontwikkelingen maken dat we als college voortdurend alert en wendbaar moeten zijn ten aanzien van kansen en bedreigingen die op onze mooie gemeente

afkomen. Hiermee zullen we als nieuw college ook in de resterende jaren van deze bestuursperiode aan de slag gaan. U kunt op ons rekenen.

Aan welke global goals draagt dit voorstel bij?

Met deze jaarrekening leggen wij verantwoording af over de besteding van maatschappelijke middelen in 2022 en monitoren wij onze maatschappelijke impact. Daarmee dragen we bij aan Global Goal 16 Vrede Veiligheid en sterke publieke diensten.

Argumenten:

- 1.1** *Op deze manier legt het college aan de raad verantwoording af over het begrotingsjaar 2021.*
Door het vaststellen van de jaarrekening door de raad, verleent uw raad tevens decharge aan ons voor het gevoerde (financiële) beleid.
- 1.2** *Uw raad stelt de jaarrekening vast in het jaar volgend op het boekjaar.*
Conform het bepaalde in de gemeentewet artikel 198 lid 1 stelt uw raad de jaarrekening vast in het jaar volgend op het boekjaar.
- 1.1** *Door middel van de resultaatbestemming worden middelen die in een later stadium nog nodig zijn overgeheveld naar een later dienstjaar.*
In de onderstaande tabel wordt de resultaatbestemming samengevat. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf Onderdeel B de jaarrekening in de jaarstukken onder het kopje 'voorstel resultaatbestemming'.

Nr.	Bedrag	Samenvattende toelichting (bedragen in duizenden euro's)
		<i>Resultaatbestemming programma "bestuur en ondersteuning"</i>
1	82,7	ESZL/Middengebied
2	240,7	Restant middelen Klimaatakkoord
3	55,5	Middelen kwaliteitsborging bouw
4	138,6	Restant middelen invoeringskosten Omgevingswet
5	661,0	Energietoeslag (voorschot 2023)
6	300,7	Extra toevoegen aan weerstandscapaciteit
7	14,5	Restantbudget advisering ivm lopende procedure gebruiks overeenkomst waterbuffer
		<i>Resultaatbestemming programma "Veiligheid"</i>
8	31,0	Pilot straatcoaches doorgeschoven naar 2023
		<i>Resultaatbestemming programma "Onderwijs, sport en cultuur"</i>
9	89,0	Restantmiddelen (covid-gelden) t..b.v. cultuur
10	2.000,0	Extra dotatie schoolhuisvesting
		<i>Resultaatbestemming programma "Sociaal domein en volksgezondheid"</i>
11	74,9	Eenzaamheid (restant COVID-gelden) uitvoering in 2023 of later
12	50,7	Maatschappelijke opvang (t.b.v. zorgpension) uitvoering 2023 of later
		<i>Resultaatbestemming programma "Volkshuisvesting, milieu, RO en stedelijke vernieuwing "</i>
13	445,2	Restant middelen aanpak energiearmoede
14	4.243,5	Resterend rekeningssaldo: toevoegen aan reserve nog te bestemmen
	8.428,1	

Kanttekeningen en risico's:

Ten tijde van het opstellen van dit voorstel is het rapport van bevindingen van de accountant nog niet beschikbaar. Wel is al aangegeven dat het er naar uitziet dat sprake is van een goedkeurende verklaring. Het rapport is beschikbaar vóórdat de jaarstukken worden besproken in de één op één gesprekken op 3 en 4 juli aanstaande.

Financiën:

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van 8,4 miljoen euro. Het resultaat bestaat uit eenmalige voordelen die niet doorwerken in de begrotingen 2023 en verder. In de onderstaande tabel is samengevat op welke manier dat resultaat tot stand komt (bedragen in duizenden euro's).

Recapitulatie (Bedragen in duizenden euro's)			
Nr.	Samenvattende toelichting	2022	I / S
2 + 3 + 4	Restant geoormerkte middelen AU	434,8	I
5	Overheadkosten	528,2	I
6	Actualisering vrz pensioenen wethouders	251,0	I
8	Rente en dividend	170,2	I
12	Algemene uitkering	1.006,9	I
15	Afrekening index 2022 Veiligheidsregio	-131,0	I
17	Straatreiniging	187,0	I
19	Openbaar groen	-273,9	I
20	Verkoop grond woning-bouwlocatie Centrum IV aan de Weidestraat te Schin	-183,3	I
29	Opvang Oekraïners	1.082,4	I
33	Armoedebeleid	-144,3	I
34	ISD-Kompas	249,0	I
37	Jeugdhulp	1.861,0	I
39	Aanpak energie-armoede	445,0	I
	Overige lasten en baten	413,6	
	Verschil tussen bijgesteld resultaat en gerealiseerd resultaat 2022	5.896,5	
	Bijgesteld resultaat 2022	2.531,6	
	Gerealiseerd resultaat 2022	8.428,1	

Een nadere toelichting kan worden gevonden in bijlage 2 van de jaarstukken 'Toelichting mutaties'. Het bijgestelde resultaat is het resultaat dat al was gepresenteerd in de tweede burap 2022. Dat resultaat kwam toen vooral tot stand als gevolg van extra middelen in de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Vervolgtraject en verantwoording:

Na vaststelling door de raad worden de jaarstukken naar de provinciaal toezichthouder gestuurd ter beoordeling. Naar de huidige inzichten voldoet de jaarrekening aan alle gestelde eisen.

Communicatie:

De jaarstukken zijn beschikbaar op de P&C- portal van de gemeente.

Bijlage:

1: Jaarstukken 2022

Burgemeester en wethouders van Beekdaelen,

De secretaris,

De burgemeester,

Mevr. Mr. S.M.J. Troisfontaine

Dhr. ing. E. Geurts